

令和 8 年 度

○鹿 嶋 市 下 水 道 事 業 会 計 補 正 予 算 書

○鹿 嶋 市 下 水 道 事 業 会 計 補 正 予 算 に 関 す る 説 明 書

議案第 号

令和8年度鹿嶋市下水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和8年度鹿嶋市下水道事業会計の補正予算（第1号）は、次に定めるところによる。

（収益的収入及び支出）

第2条 令和8年度鹿嶋市下水道事業会計予算（以下「予算」という。）第3条に定めた収益的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。なお、営業費用中の雨水施設費61,730千円の財源に充てるため、企業債61,700千円を借り入れる。

（科 目）		（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
		収 入		
第1款	下水道事業収益	1,791,928千円	0千円	1,791,928千円
第1項	営業収益	787,165千円	0千円	787,165千円
第2項	営業外収益	1,004,763千円	0千円	1,004,763千円
		支 出		
第1款	下水道事業費用	1,789,782千円	70,201千円	1,859,983千円
第1項	営業費用	1,676,476千円	70,201千円	1,746,677千円
第2項	営業外費用	102,306千円	0千円	102,306千円
第3項	特別損失	1,000千円	0千円	1,000千円
第4項	予備費	10,000千円	0千円	10,000千円

(資本的収入及び支出)

第3条 予算第4条本文括弧書中「441, 540千円」を「440, 236千円」に改め、資本的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
	収 入		
第1款 資 本 的 収 入	651,860千円	0千円	651,860千円
第1項 企 業 債	414,000千円	0千円	414,000千円
第2項 他 会 計 出 資 金	5,500千円	0千円	5,500千円
第3項 国 庫 補 助 金	212,500千円	0千円	212,500千円
第4項 負担金及び分担金	19,860千円	0千円	19,860千円
	支 出		
第1款 資 本 的 支 出	1,093,400千円	△1,304千円	1,092,096千円
第1項 建 設 改 良 費	649,687千円	△1,304千円	648,383千円
第2項 企 業 債 償 還 金	443,713千円	0千円	443,713千円

(企業債)

第4条 予算第5条に定めた起債の限度額を次のように改める。

(既決予定額)

(単位：千円)

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
公共下水道整備事業	387,000	普通貸借 又は 証券発行	5.0%以内 ただし、利率見直し 方式で借り入れる資金 について、利率の見直 しを行った後において は、当該見直し後の利 率	政府資金については、その融資条 件により、銀行その他の場合には、 その債権者と協定するものによる。 ただし、企業財政その他の都合によ り据置期間及び償還期限を短縮し、 又は繰上償還若しくは低利に借換え することができる。
下水道資本費平準化債	27,000			
計	414,000			

(補正予定額)

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
大規模下水道管路修繕	61,700	普通貸借 又は 証券発行	5.0%以内 ただし、利率見直し 方式で借り入れる資金 について、利率の見直 しを行った後において は、当該見直し後の利 率	政府資金については、その融資条件 により、銀行その他の場合には、その 債権者と協定するものによる。ただ し、企業財政その他の都合により据置 期間及び償還期限を短縮し、又は繰上 償還若しくは低利に借換えすることが できる。
計	61,700			

(計)

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
公共下水道整備事業	387,000	普通貸借 又は 証券発行	5.0%以内 ただし、利率見直し 方式で借り入れる資金 について、利率の見直 しを行った後において は、当該見直し後の利 率	政府資金については、その融資条件 により、銀行その他の場合には、その 債権者と協定するものによる。ただ し、企業財政その他の都合により据置 期間及び償還期限を短縮し、又は繰上 償還若しくは低利に借換えすることが できる。
大規模下水道管路修繕	61,700			
下水道資本費平準化債	27,000			
計	475,700			

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第5条 予算第8条に定めた経費の金額を次のように改める。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1) 職 員 給 与 費	52,196 千円	7,167 千円	59,363 千円

令和8年9月4日提出

鹿嶋市長 田 口 伸 一

令和 8 年度 鹿 嶋 市 下 水 道 事 業 会 計 予 算 実 施 計 画

収 益 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1. 下水道事業収益			1,791,928		1,791,928
	1. 営業収益		787,165		787,165
		1. 使用料収益	593,368		593,368
		2. 他会計負担金	192,997		192,997
		3. その他営業収益	800		800
	2. 営業外収益		1,004,763		1,004,763
		1. 他会計負担金	471,727		471,727
		2. 他会計補助金	20,000		20,000
		3. 補助金	56,900		56,900
		4. 長期前受金戻入	456,071		456,071
		5. 消費税及び地方消費税還付金	1		1
		6. 雑収益	64		64

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1. 下水道事業費用			1,789,782	70,201	1,859,983
	1. 営業費用		1,676,476	70,201	1,746,677
		1. 管 渠 費	94,633		94,633
		2. ポ ン プ 場 費	15,793		15,793
		3. 処 理 場 費	417,400	△ 48	417,352
		4. 雨 水 施 設 費	102,667	61,730	164,397
		5. 総 係 費	156,181	8,519	164,700
		6. 減 価 償 却 費	871,926		871,926
		7. 資 産 減 耗 費	17,876		17,876
	2. 営業外費用		102,306		102,306
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	93,156		93,156
		2. 消費税及び地方消費税	9,000		9,000
		3. 雑 支 出	150		150
	3. 特別損失		1,000		1,000
		1. 過年度損益修正損	1,000		1,000
	4. 予 備 費		10,000		10,000
		1. 予 備 費	10,000		10,000

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1. 資 本 的 収 入			651,860		651,860
	1. 企 業 債		414,000		414,000
		1. 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	414,000		414,000
	2. 他 会 計 出 資 金		5,500		5,500
		1. 他 会 計 出 資 金	5,500		5,500
	3. 国 庫 補 助 金		212,500		212,500
		1. 国 庫 補 助 金	212,500		212,500
	4. 負担金及び分担金		19,860		19,860
		1. 受 益 者 負 担 金	19,860		19,860

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1. 資 本 的 支 出			1,093,400	△ 1,304	1,092,096
	1. 建 設 改 良 費		649,687	△ 1,304	648,383
		1. 下 水 道 建 設 費 （ 社 総 交 ）	121,000		121,000
		2. 下 水 道 建 設 費 （ 防 災 ・ 安 全 ）	315,000		315,000
		3. 下 水 道 建 設 費 （ 単 独 ）	190,000		190,000
		4. 建 設 総 係 費	20,687	△ 1,304	19,383
		5. 固 定 資 産 購 入 費	3,000		3,000
	2. 企 業 債 償 還 金		443,713		443,713
		1. 建設改良費等の財源に充てる ための長期借入金償還金	443,713		443,713

令和8年度鹿嶋市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和8年4月1日から令和9年3月31日まで)

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー		2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益（△は純損失）	△ 50,991	固定資産の取得による支出	△ 719,472
減価償却費	871,926	有形固定資産の売却による収入	0
貸倒引当金の増減額（△は減少）	△ 1,000	基金積立金の取崩による収入	7,567
賞与引当金等の増減額（△は減少）	27	国庫補助金による収入	283,549
長期前受金戻入額	△ 456,116	国庫補助金の返還	0
受取利息及び受取配当金	0	受益者負担金等による収入	19,993
支払利息	93,156	基金積立金による支出	0
固定資産除却費	17,876	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 408,363
固定資産売却損益（△は益）	0		
未収金の増減額（△は増加）	△ 41,782	3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
未払金の増減額（△は減少）	404	建設改良企業債による収入	512,812
その他流動資産の増減額（△は増加）	△ 5,599	その他の企業債による収入	61,700
小計	427,901	建設改良企業債償還による支出	△ 443,713
利息及び配当金の受取額	0	他会計からの出資による収入	5,500
利息の支払額	△ 93,156	財務活動によるキャッシュ・フロー	136,299
	334,745		
		4 資産増加（減少）額	62,681
		5 資金期首残高	323,810
		6 資金期末残高	386,491

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

(単位：千円)

		職 員 数		給 与 費				法 定	合 計
		特別職 (人)	一般職 (人)	報酬	給料	手当	計	福利費	
補 正 後	損益勘定 支弁職員	9	5 ()	182	20,970	13,256	34,408	9,802	44,210
	資本勘定 支弁職員		3 ()		10,367	4,960	15,327	4,056	19,383
	合 計	9	8 ()	182	31,337	18,216	49,735	13,858	63,593
補 正 前	損益勘定 支弁職員	9	4 ()	182	17,048	10,794	28,024	8,095	36,119
	資本勘定 支弁職員		3 ()		11,076	5,182	16,258	4,429	20,687
	合 計	9	7 ()	182	28,124	15,976	44,282	12,524	56,806
比 較	損益勘定 支弁職員		1 ()		3,922	2,462	6,384	1,707	8,091
	資本勘定 支弁職員		()		△ 709	△ 222	△ 931	△ 373	△ 1,304
	合 計		1 ()		3,213	2,240	5,453	1,334	6,787

(注) () 内は、再任用短時間勤務職員数であり、外数である。

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	時間外 勤務手 当	管理職 手 当	特 殊 勤務手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	通 勤 手 当	住 居 手 当	管理職員 特別勤務 手 当	地 域 手 当
	補正後	1,056	524	564	24	7,062	6,459	270	937		1,320
	補正前	528	524	564	24	6,123	6,022	408	612		1,171
	比 較	528				939	437	△ 138	325		149

2. 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
給 料	3,213	その他の増減分		人事異動に伴う増減	
手 当	2,240	その他の増減分		人事異動に伴う増減	

令和 8 年 度 鹿 嶋 市 下 水 道 事 業 予 定 貸 借 対 照 表

(令和9年3月31日)

(単位：千円)

(資 産 の 部)

1	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土地		1,487,662	
	ロ 建物	573,790		
	減価償却累計額	<u>△ 242,467</u>	331,323	
	ハ 構築物	22,774,793		
	減価償却累計額	<u>△ 6,075,129</u>	16,699,664	
	ニ 機械及び装置	2,805,204		
	減価償却累計額	<u>△ 1,474,762</u>	1,330,442	
	ホ 車両運搬具	3,797		
	減価償却累計額	<u>△ 857</u>	2,940	
	ヘ 工具器具及び備品	8,866		
	減価償却累計額	<u>△ 7,381</u>	1,485	
	ト 建設仮勘定		<u>323</u>	
	有形固定資産合計			19,853,839
	(2) 無形固定資産			
	イ 電話加入権		<u>732</u>	
	無形固定資産合計			732
	(3) 投資その他の資産			
	イ 基金			
	投資その他の資産合計			<u>0</u>
	固定資産合計			19,854,571
2	流動資産			
	(1) 現金預金		386,491	
	(2) 未収金		149,424	
	貸倒引当金	<u>△ 1,500</u>	147,924	
	(3) その他流動資産		<u>5,599</u>	
	流動資産合計			<u>540,014</u>
	資産合計			<u><u>20,394,585</u></u>

(負 債 の 部)

3	固定負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>6,380,329</u>	<u>6,380,329</u>	6,380,329
	企業債合計			
	固定負債合計			
4	流動負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>430,696</u>	430,696	
	企業債合計			
(2)	未払金		184,440	
(3)	引当金		<u>4,850</u>	
	流動負債合計			619,986
5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
	イ 国庫補助金	7,591,012		
	収益化累計額	<u>△ 2,388,088</u>	5,202,924	
	ロ 県補助金	623,508		
	収益化累計額	<u>△ 272,199</u>	351,309	
	ハ 一般会計補助金	2,142,091		
	収益化累計額	<u>△ 744,219</u>	1,397,872	
	ニ 一般会計負担金	1,000		
	収益化累計額		1,000	
	ホ 受益者負担金	958,180		
	収益化累計額	<u>△ 229,307</u>	728,873	
	ヘ 受贈財産評価額	2,022,965		
	収益化累計額	<u>△ 554,382</u>	<u>1,468,583</u>	
	繰延収益合計			<u>9,150,561</u>
	負債合計			16,150,876

(資 本 の 部)

6	資本金			
(1)	資本金			
	イ 固有資本金	2,174,973		
	ロ 出 資 金	134,800		
	ハ 繰入資本金	<u>295,184</u>		
	資本金合計		<u>2,604,957</u>	
	資本金合計			2,604,957
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ 受贈財産評価額	692,771		
	ロ 国庫補助金	376,026		
	ハ 一般会計補助金	<u>376,758</u>		
	資本剰余金合計		1,445,555	
(2)	利益剰余金			
	イ 減債積立金	249,300		
	ロ 当年度未処理欠損金	<u>56,103</u>		
	利益剰余金合計		<u>193,197</u>	
	剰余金合計			<u>1,638,752</u>
	資本合計			<u>4,243,709</u>
	負債資本合計			<u><u>20,394,585</u></u>

令和 7 年 度 鹿 嶋 市 下 水 道 事 業 予 定 損 益 計 算 書

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	531,818		
	(2) 他会計負担金	182,822		
	(3) その他営業収益	<u>940</u>	715,580	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	47,664		
	(2) ポンプ場費	35,254		
	(3) 処理場費	257,007		
	(4) 雨水施設費	109,544		
	(5) 総係費	124,590		
	(6) 減価償却費	<u>876,032</u>	<u>1,450,091</u>	
	営業損失			734,511
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	122		
	(2) 他会計負担金	320,838		
	(3) 他会計補助金	10,000		
	(4) 補助金	37,526		
	(5) 長期前受金戻入	463,540		
	(6) 雑収益	<u>241</u>	832,267	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	92,871		
	(2) 雑支出	<u>10,206</u>	<u>103,077</u>	<u>729,190</u>
	経常損失			5,321
5	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	391		
	(2) その他特別利益	<u>391</u>	<u>391</u>	
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	<u>182</u>	<u>182</u>	<u>209</u>
	当 年 度 純 損 失			5,112
	その他未処分利益剰余金変動額			
	当年度未処理欠損金			<u><u>5,112</u></u>

令和 7 年 度 鹿 嶋 市 下 水 道 事 業 予 定 貸 借 対 照 表

(令和 8 年 3 月 3 1 日)

(単位：千円)

(資 産 の 部)

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		1,487,662	
ロ 建物	573,790		
減価償却累計額	<u>△ 218,780</u>	355,010	
ハ 構築物	21,974,615		
減価償却累計額	<u>△ 5,383,689</u>	16,590,926	
ニ 機械及び装置	2,805,968		
減価償却累計額	<u>△ 1,318,689</u>	1,487,279	
ホ 車両運搬具	1,069		
減価償却累計額	<u>△ 857</u>	212	
ヘ 工具器具及び備品	8,866		
減価償却累計額	<u>△ 6,654</u>	2,212	
ト 建設仮勘定		<u>19,091</u>	
有形固定資産合計			19,942,392

(2) 無形固定資産

イ 電話加入権		<u>732</u>	
無形固定資産合計			732

(3) 投資その他の資産

イ 基金		<u>7,567</u>	
投資その他の資産合計			<u>7,567</u>

固定資産合計 19,950,691

2 流動資産

(1) 現金預金

323,810

(2) 未収金

107,775

貸倒引当金

△ 2,500

105,275

流動資産合計

429,085

資産合計

20,379,776

(負 債 の 部)

3	固定負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>6,236,512</u>	<u>6,236,512</u>	6,236,512
	企業債合計			
	固定負債合計			
4	流動負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>443,713</u>	443,713	
	企業債合計			
(2)	未払金		102,259	
(3)	引当金		<u>4,823</u>	
	流動負債合計			550,795
5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
	イ 国庫補助金	7,307,509		
	収益化累計額	<u>△ 2,126,811</u>	5,180,698	
	ロ 県補助金	623,508		
	収益化累計額	<u>△ 246,787</u>	376,721	
	ハ 一般会計補助金	2,142,091		
	収益化累計額	<u>△ 667,325</u>	1,474,766	
	ニ 一般会計負担金	1,000		
	収益化累計額	<u>0</u>	1,000	
	ホ 受益者負担金	938,320		
	収益化累計額	<u>△ 201,936</u>	736,384	
	ヘ 受贈財産評価額	2,022,965		
	収益化累計額	<u>△ 489,265</u>	<u>1,533,700</u>	
	繰延収益合計			<u>9,303,269</u>
	負債合計			16,090,576

(資 本 の 部)

6 資本金

(1) 資本金

イ 固有資本金
ロ 出 資 金
ハ 組入資本金
資本金合計
資本金合計

2,174,973
129,300
295,184

2,599,457

2,599,457

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 受贈財産評価額
ロ 国庫補助金
ハ 一般会計補助金
資本剰余金合計

692,771
376,026
376,758

1,445,555

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金
ロ 当年度未処理欠損金
利益剰余金合計
剰余金合計

249,300
5,112

244,188

1,689,743

資本合計

4,289,200

負債資本合計

20,379,776

収 益 の 支 出 明 細 書

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
						区 分	金 額	
1.	下水道事業費用		1,789,782	70,201	1,859,983			
	1. 営業費用		1,676,476	70,201	1,746,677			
		3. 処理場費	417,400	△ 48	417,352			
						手 当	△ 15	期末手当 147 勤勉手当 △ 162
						法 定 福 利 費	△ 33	職員共済組合負担金 △ 33
		4. 雨水施設費	102,667	61,730	164,397			
						委 託 料		委託料
						工 事 請 負 費	61,730	工事請負費 61,730
		5. 総係費	156,181	8,519	164,700			
						給 料	3,922	一般職給 3,922
						手 当	2,857	扶養手当 528 通勤手当 30 地域手当 178 期末手当 999 勤勉手当 742 児童手当 380
						法 定 福 利 費	1,740	職員共済組合負担金 1,210 退職手当負担金 530

資 本 の 支 出 明 細 書

支 出

(単位：千円)

款 項	目	既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
					区 分	金 額	
1. 資本の支出		1, 093, 400	△ 1, 304	1, 092, 096			
	1. 建設改良費	649, 687	△ 1, 304	648, 383			
	4. 建設総係費	20, 687	△ 1, 304	19, 383			
					給 料	△ 709	一般職給 △ 709
					手 当	△ 222	通勤手当 △ 168
							住居手当 325
							地域手当 △ 29
							期末手当 △ 207
							勤勉手当 △ 143
					法 定 福 利 費	△ 373	職員共済組合負担金 △ 277
							退職手当負担金 △ 96